	Bolag	Dokumenttyp	Funktion	Dok nr	Säkerhetsklass	Sidnr
	Länsförsäkringar Halland	Instruktion	Bolagsstämma	B11:2014:0:534	Publik	1 (3)
Författare		Dokumentansvarig		Beslutsfattare		Beslutad
Johansson Anette		Johansson Anette		Bolagsstämman		2021-03-25
						Vers.
						7.0

Instruktion för lekmannarevisor

1. Inledning

1.1. Bakgrund och syfte

Enligt Länsförsäkringar Hallands (Bolaget) *Bolagsordning* kan bolagsstämman utse minst en och högst två lekmannarevisorer med uppgift att utföra sådan allmän granskning som anges i 12 kap. Försäkringsrörelselagen (2010:2043) (FRL).

Syftet med denna instruktion är att säkerställa att arbetet inom Bolagets förtroendemannarevision bedrivs på ett väl fungerande och ändamålsenligt sätt samt med tydliga gränssnitt och väl fungerande samarbete gentemot verksamhetens övriga revisorer och kontrollfunktioner.

1.2. Dokumentets beslutsordning

Instruktionen fastställs av bolagsstämman och träder i kraft dagen för beslut. Instruktionen ska fastställas och godkännas årligen även om inga ändringar beslutas. Fullmäktigeförsamlingen ska i god tid informeras om vilka förändringar som är aktuella samt beredas tillfälle att framföra synpunkter. Styrelsens sekreterare ansvarar för att instruktionen uppdateras på uppdrag av bolagsstämman.

1.3. Definitioner och terminologi

Lekmannarevisor

Utgör en granskande funktion som agerar på uppdrag av bolagsstämman (fullmäktige).

Internrevisor


Internrevisorn ansvarar för oberoende granskning gällande design, ändamålsenlighet och genomförande av det övergripande systemet för intern styrning och kontroll, inklusive riskhantering och regelefterlevnad.

Externrevisor

Enligt *Bolagsordningen* ska Bolaget ha en ordinarie auktoriserad revisor och en revisorssuppleant. Revisorerna utses årligen av bolagsstämman och ansvarar för granskning av årsredovisning, bokföring samt styrelsen och vd:s förvaltning.

Kontrollfunktioner

Compliance bevakar efterlevnad av legala krav, riskkontroll bevakar de operativa riskerna och aktuarien de försäkringstekniska avsättningarna. Kontrollfunktionerna utgör även ett stöd till verksamheten genom att bistå och ge råd vid utformning av interna regler, processer och kontroller.

	Bolag	Dokumenttyp	Funktion	Dok nr	Säkerhetsklass	Sidnr
	Länsförsäkringar Halland	Instruktion	Bolagsstämma	B11:2014:0:534	Publik	2 (3)
Författare		Dokumentansvarig		Beslutsfattare		Vers.
Johansson Anette		Johansson Anette		Bolagsstämman		2021-03-25 7.0

2. Val av lekmannarevisor

Valberedningen ansvarar för att ta fram förslag till val av lekmannarevisor enligt *Instruktion för valberedningen*. Lekmannarevisor utses för en period av ett år. Förändring av valda lekmannarevisor/er ska anmälas för registrering hos Bolagsverket.

3. Lekmannarevisors ansvar och befogenheter

Lekmannarevisor säkerställer en demokratisk insyn i och kontroll av Bolagets verksamhet utifrån ett kundägt perspektiv.

3.1. Lekmannarevisors uppdrag

- Lekmannarevisor ska granska att Bolagets verksamhet bedrivs utifrån ett etiskt och ansvarsfullt förhållningssätt.
- Lekmannarevisor ska kontrollera att informationen till Bolagets ägare är så fullständig och korrekt som möjligt, och i möjligaste mån speglar verkliga förhållanden.
- Lekmannarevisor ska inför ordinarie bolagsstämma bereda och föreslå arvode för valberedningens ledamöter.

3.2. Tillhandahållande av upplysningar, medverkan i möten m.m.

- Lekmannarevisor ska utföra sin granskning i samråd med övriga kontrollfunktioner. Minst ett fysiskt möte med auktoriserad revisor, internrevisor och Bolagets kontrollfunktioner (compliance och riskkontroll) ska eftersträvas.
- Lekmannarevisor ska medverka på styrelsens möte i februari och redovisa sin granskning
- Lekmannarevisor ska få tillgång till styrelsens protokoll, och få de upplysningar som deras uppdrag kräver.

3.3. Lämplighetskrav och Jäv

Lekmannarevisor ska ha de kunskaper och erfarenhet som krävs för att utföra sitt uppdrag. Lämplighetbedömning ska ske enligt Bolagets vedertagna process. Lekmannarevisor får ej vara jävig i enlighet med FRL 12 kap 53§.

3.4. Rapportering


Lekmannarevisor ska efter varje räkenskapsår lämna en granskningsrapport till bolagsstämman. Granskningsrapporten ska lämnas till Bolagets styrelse i samband med auktoriserad revisors slutrevision (normalt i februari). Lekmannarevisor ska även delta på fullmäktigemöten.

Lekmannarevisor ska protokollföra sina möten och dessa ska redovisas i form av ett PM (promemoria), vilket ska delges fullmäktige på de årliga fullmäktigemötena i mars samt styrelsen.

3.4.1. Rapportens innehåll

Lekmannarevisors rapport ska redovisa om det är så att

- verksamheten sköts ändamålsenligt och tillfredsställande
- Bolagets interna kontroll varit tillräcklig

	Bolag	Dokumenttyp	Funktion	Dok nr	Säkerhetsklass	Sidnr
	Länsförsäkringar Halland	Instruktion	Bolagsstämma	B11:2014:0:534	Publik	3 (3)
Författare		Dokumentansvarig		Beslutsfattare		Vers.
Johansson Anette		Johansson Anette		Bolagsstämman		2021-03-25 7.0

- styrelsens ledamöter och Vd fullgör ett gott arbete.

3.5. Lekmannarevisors närvaro vid bolagsstämma

Lekmannarevisor ska delge bolagsstämman sin årliga revisionsrapport.

3.6. Lekmannarevisors tystnadsplikt

Lekmannarevisor har tystnadsplikt om sådana bolagsangelägenheter som lekmannarevisor får kännedom om när han eller hon fullgör sitt uppdrag.